INFORME EXAMEN ESPECIAL
DIRECCIÓN REGIONAL NORTE
A los aplicativos que soportan el Proceso de Devoluciones de IVA
PERIODO: 01-06-2009 AL 31-07-2009 **AISRI-001-2010**

Oficio de Comunicación de Aprobación por la Contraloría General del Estado:
No. 08123, del 12 de mayo de 2010.

CAPITULO II

RESULTADOS DEL EXAMEN

Mejoras al Sistema de Devolución de IVA por Internet (SDII)

Recomendación

A la Directora Nacional de Gestión Tributaria

1. Solicitará a la Dirección Nacional de Desarrollo Tecnológico atienda las observaciones pendientes de ejecutar del sistema aplicativo.

Pistas de Auditoría del Sistema de Devolución de IVA por Internet a Exportadores

Recomendación

Al Jefe del Área de Métodos y Procedimientos

2. Coordinará con la Dirección Nacional de Desarrollo Tecnológico a fin de que se proceda a la elaboración de los cubos de información o a la creación de opciones de menú en el aplicativo que serán de uso restringido solo para el Administrador del Sistema, en el que permita realizar el seguimiento de las pistas de auditoría.

Control de versiones del aplicativo

Recomendación

Al Jefe del Área de Desarrollo e Implementación de la DNDT

3. Dispondrá al responsable del soporte informático del aplicativo, agregar un control de versión para el aplicativo que sea visible para el usuario final, el mismo que irá incrementándose en función de las nuevas funcionalidades que se vayan agregando al sistema o cuando sus procesos hayan requerido cambios importantes.

Control de versiones del manual de usuario del aplicativo

Recomendaciones

Al Director Nacional de Desarrollo Tecnológico

4. Dispondrá al Responsables del soporte técnico implementar el control de versiones en el sistema aplicativo a fin de que pueda ser referenciado en el Manual de Usuario.

Al Jefe Nacional del Área de Métodos y Procedimientos

5. Se servirá disponer al funcionario Administrador del Sistema para la elaboración de los Manuales de Usuario considere el versionamiento del Sistema Aplicativo.

Módulo de Prevalidación de solicitudes de Devolución de IVA

Recomendación

A la Responsable del Proceso de Prevalidación

6. En coordinación con el funcionario responsable técnico del sistema, elaborará un set de pruebas en el que incluya casos de recargas de “Anexos” y presentación de declaraciones sustitutivas al módulo de prevalidación, que le permita al responsable técnico identificar como realizar la mejora al aplicativo.

Control de saldos en solicitudes de Devolución de IVA de Tercera Edad

Recomendaciones

A la Directora Nacional de Gestión Tributaria

7. Dispondrá al Responsable del Área de Métodos y Procedimientos, efectúe las acciones de coordinación necesarias con la Dirección Nacional de Desarrollo Tecnológico, a fin de que se prevea que el sistema permita administrar más de una solicitud dentro del mismo período controlando que no supere el monto máximo de devolución de IVA.

8. Dispondrá al Área de Métodos y Procedimientos que en la elaboración de un Requerimiento Funcional se incluyan todos los casos de uso posibles, incluyendo criterios y aportes de las Direcciones Regionales.

Al Director Nacional de Desarrollo Tecnológico

9. Se servirá disponer la implementación de los controles necesarios conforme indica el memorando NAC-CTRMGEI09-00146 de 12 de mayo del 2009.

Pistas de Auditoría en el Sistema de Devoluciones Tercera Edad

Recomendación

Al Responsable del Departamento de Gestión Tributaria Regional Norte

10. Coordinará con el Administrador del Sistema de Devoluciones de IVA Tercera Edad la utilidad y manejo de las Pistas de Auditoría, quien será el responsable de monitorear las operaciones en el Sistema de Devoluciones de IVA de Tercera Edad, a fin de dar un uso efectivo a la información almacenada y aprovechar los recursos que implica para la Dirección Nacional de Desarrollo Tecnológico el mantener esta información, dando prioridad y estableciendo la periodicidad para la revisión de los reportes de pistas de auditoría. Para el caso en los cuales se encuentren operaciones no autorizadas por parte de los

usuarios, de acuerdo al rol asignado a cada uno de ellos, remitirá el informe a la Dirección Regional a fin de que se tomen las acciones pertinentes.

Formatos de Resoluciones del Sistema de Devolución de IVA al Sector Público

Recomendación

Al Jefe de Devoluciones de IVA de la Dirección Regional Norte

11. Solicitará al Administrador del Sistema de Devolución de IVA efectúe la parametrización del sistema aplicativo adjuntando la documentación necesaria, a fin de que el sistema permita generar los nombres de los funcionarios y los pies de firma en función del monto de la devolución.

Devolución de IVA a la Tercera Edad

Recomendación

A la Directora Nacional de Gestión Tributaria

12. En coordinación con todas las Direcciones Regionales, unificará los criterios y establecerá procedimientos unificados para la devolución de IVA a la Tercera Edad a nivel nacional, considerando el criterio de la Dirección Nacional Jurídica.

Control Post-Devolución del proceso de Devolución de IVA

Recomendación

A la Directora Nacional de Gestión Tributaria

13. Coordinará con los Directores Regionales y Provinciales la difusión de la guía *"Procedimiento para el Control Posterior a la Devolución de IVA"* una vez que esta sea aprobada, a fin de que se dé cumplimiento a la misma.

Herramientas Informáticas de Apoyo en la gestión de otros sectores de Devolución de IVA

Recomendación

A la Directora Nacional de Gestión Tributaria

14. Coordinará con la Dirección Nacional de Desarrollo Tecnológico el desarrollo de los aplicativos correspondientes para la Devolución de IVA a los sectores Exportadores, Proveedores del Sector Público, Convenios Internacionales, Discapacitados, Misiones Diplomáticas y Turístico.

Capacitación del personal del Área de Devoluciones de IVA

Recomendación

Al Jefe de Devolución del IVA de la Dirección Regional Norte

15. Efectuará un análisis de las necesidades de capacitación para el personal del área de Devoluciones de IVA, y coordinará con la Dirección Nacional de Gestión Tributaria a fin de que éstas sean incorporadas en el plan de capacitación institucional, lo que permitirá optimizar las habilidades y destrezas de los funcionarios del área.